

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU GORZOWSKIEGO NA LATA 2018 – 2042

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej dla jednostki samorządu terytorialnego.

Planowanie wieloletnie zostało uznane za konieczny instrument nowoczesnego zarządzania finansami. Zaletą planowania wieloletniego jest:

- 1) bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi,
- 2) zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej,
- 3) dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu,
- 3) wynik budżetu,
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu jednostki, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2018-2042, t.j. na okres na jaki Powiat Gorzowski ma zaciągnięte zobowiązania z tytułu emisji obligacji i pożyczki z budżetu państwa. WPF sporządzono w oparciu o dynamikę wzrostu dochodów i wydatków z lat ubiegłych, szacunków powiatu w zakresie możliwości spłaty długu i jego obsługi, o założenia makroekonomiczne na poziomie Województwa Lubuskiego w zakresie dochodów podatkowych oraz uwzględnia „Wytyczne dotyczące

założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2017”.

Poniżej w układzie tabelarycznym przedstawiono dynamikę dochodów bieżących i wydatków bieżących w okresie lat 2015-2042.

Lata	Dochody bieżące %	Wydatki bieżące %
Wykonanie 2015	x	x
Plan 3 kwartał 2017	1,15	1,20
Wykonanie 2017	1,15	1,20
2018	1,04	1,03
2019	0,87	0,88
2020	0,99	1,00
2021	1,05	1,05
2022	1,03	1,02
2023	1,02	1,02
2024	1,03	1,02
2025	1,02	1,02
2026	1,02	1,02
2027	1,02	1,02
2028	1,01	1,03
2029	1,02	1,02
2030	1,02	1,02
2031	1,02	1,02
2032	1,02	1,02
2033	1,02	1,02
2034	1,02	1,02
2035	1,02	1,02
2036	1,02	1,02
2037	1,02	1,02
2038	1,02	1,02
2039	1,02	1,02
2040	1,02	1,02
2041	1,02	1,02
2042	1,02	1,02

Dane zawarte w tabelach załącznika nr 1 WPF Powiatu Gorzowskiego na lata 2015-2042 przyjęto na podstawie:

1/ w okresie lat 2015-2017 na podstawie wykonanych budżetów,

2/ w 2018 roku na podstawie projektu uchwały budżetowej Powiatu Gorzowskiego na 2018 rok,
3/ w latach 2019-2042 przyjęto wskaźniki opierając się na wykonaniu budżetów z lat ubiegłych oraz uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne zawarte w dokumencie Ministra Finansów p.n. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2017”. Ponadto przy opracowaniu WPF na lata 2019-2042 wzięto pod uwagę możliwości finansowe Powiatu Gorzowskiego, tak aby zachowany został indywidualny wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ufp przy spłacie własnego zadłużenia w kwocie 27.920.000,00 zł i przejętych zobowiązań po SP ZOZ w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji w kwocie 39.666.475,65 zł.

Wolne środki w 2015 roku przeznaczone były i są na pokrycie deficytu budżetowego.

Spłata i obsługa długu wynika z restrukturyzacji własnego długu poprzez emisję obligacji w kwocie 27.920.000,00 zł, których wykup nastąpi od 2018-2027 a odsetek od 2014 rok do 2027 roku oraz spłaty pożyczki z budżetu państwa w kwocie 39.666.475,65 zł, spłata odsetek od 2015 r. do 2042 r., a spłata rat od 2019 r. do 2042 r.

Wynik budżetu w latach 2019-2042 przeznaczony będzie na spłatę rat kapitałowych, wykupu papierów wartościowych oraz spłatę pożyczki z budżetu państwa. Pożyczka z budżetu państwa w kwocie 39.666.475,65 zł, która przeznaczona jest w całości na spłatę długu po SP ZOZ w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji. Źródłem spłaty pożyczki są oszczędności wynikające z przyjętego „Programu Postępowania Ostrożnościowego dla Powiatu Gorzowskiego” .

W ramach tego programu przyjęto oszczędności wynikające m.in. z redukcji:

- wydatków na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi,
- samofinansowania jednostek powiatowych., t.j. dostosowanie planów finansowych jednostek finansowych do wielkości subwencji oświatowej, dps-ów do wysokości dochodów na ich utrzymanie, w pozostałych jednostkach do zakresu realizowanych zadań.

W okresie spłaty rat pożyczki z budżetu państwa w kwocie 39.666.475,65 zł nie we wszystkich latach zachowany jest wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zachowany jest tylko w 2028 r. i 2042 r. , t.j. w roku zakończenia spłaty pożyczki z budżetu państwa. Warunek spełnienia spłaty zobowiązań w ostatnim roku spłaty pożyczki z budżetu państwa określony jest w art. 224 ust.1 pkt 2 litera b ustawy o finansach publicznych, który stanowi: „Z analizy programu postępowania naprawczego wynika, że w stopniu wysokoprawdopodobnym zachowane zostaną zasady określone w art. 242-244 na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki.

W Wykazie przedsięwzięć na lata 2018-2022 wprowadzono następujące przedsięwzięcia:

1) bieżące na lata 2018-2022

- a) Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Gorzowskim – projekt realizowany w latach 2016-2022 przez Powiat Gorzowski na łączną kwotę wydatków bieżących 4.310.911,00 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, w tym: 2018 r. – 928.218,00 zł (projekt budżetu i WPF 854.318,00 zł, wkład niepieniężny 73.900,00 zł), 2019 r. – 825.662,00 zł, 2020 r. – 662.327,00 zł, 2021 r. – 519.495,00 zł, 2022 r. – 122.482,00 zł,
- b) Nowa perspektywa – nowe możliwości – projekt realizowany w latach 2017-2018 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. na łączną kwotę wraz z wkładem własnym 2.184.043,00 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020,

2) majątkowe na lata 2018-2020

- a) Informatyzacja i modernizacja danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług – projekt realizowany przez Województwo Lubuskie i Związek Powiatów Lubuskich w latach 2016-2020, wkład własny powiatu gorzowskiego w realizacji projektu na 2018 r. - 396.509,00 zł, 2019 r. – 269.522,00 zł i 2020 r. – 269.522,00 zł,
- b) Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F na odcinku Kłodawa-Lipy. Projekt p.n. „Rozbudowa dróg powiatowych K6409 w Powiecie MOL i 1405F w Powiecie Gorzowskim” w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej – projekt realizowany przez Powiat Gorzowski w latach 2017-2019 na łączną kwotę 7.302.039,00 zł, w tym 2018 r. – 7.190.745,00 zł, 2019 r. – 13.013,00 zł,
- c) Przebudowa drogi powiatowej nr 1420 F Wysoka - Ściechów – odcinek I. Projekt p.n. „ Rozbudowa dróg powiatowych K6409 w Powiecie MOL i 1420F w Powiecie Gorzowskim w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej - projekt realizowany przez Powiat Gorzowski w latach 2018-2020 na łączną kwotę 3.604.292,00 zł, w tym 2018 r. – 551.921,00 zł, 2019 r. – 3.035.239,00 zł, 2020 r. – 17.132,00 zł,
- d) Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Gorzowskim – projekt realizowany w latach 2016-2022 przez Powiat Gorzowski na łączną kwotę

wydatków majątkowych 246.500,00 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 – wydatki majątkowe projektu w 2017 roku,

- e) Lubuski e-urząd - projekt realizowany przez Województwo Lubuskie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 w latach 2018-2019, wkład własny powiatu gorzowskiego w realizacji projektu na 2018 r. – 41.589,00 zł, 2019 r. – 41.589,00 zł.